

平成26年度公益財団法人高松市スポーツ振興事業団決算書

1 平成26年度公益財団法人高松市スポーツ振興事業団貸借対照表

平成27年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	2,857,354	2,630,000	227,354
普通預金	85,244,199	51,082,204	34,161,995
未収金	2,505,352	1,663,366	841,986
繰越商品	186,800	194,865	△ 8,065
流動資産合計	90,793,705	55,570,435	35,223,270
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産			
普通預金	15,838,811	75,019,310	△ 59,180,499
定期預金	14,000,000		14,000,000
投資有価証券	60,044,677		60,044,677
特定資産合計	89,883,488	75,019,310	14,864,178
(3) その他固定資産			
車両運搬具	2,166,480	2,054,096	112,384
車両運搬具減価償却累計額	△ 1,442,813	△ 887,144	△ 555,669
その他固定資産合計	723,667	1,166,952	△ 443,285
固定資産合計	100,607,155	86,186,262	14,420,893
資産合計	191,400,860	141,756,697	49,644,163
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	83,604,814	49,079,511	34,525,303
未払法人税等	250,000	100,000	150,000
預り金	1,839,698	1,596,660	243,038
流動負債合計	85,694,512	50,776,171	34,918,341
2 固定負債			
退職給付引当金	89,883,488	75,019,310	14,864,178
固定負債合計	89,883,488	75,019,310	14,864,178
負債合計	175,578,000	125,795,481	49,782,519
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産			
一般正味財産合計	5,822,860	5,961,216	△ 138,356
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	15,822,860	15,961,216	△ 138,356
負債及び正味財産合計	191,400,860	141,756,697	49,644,163

貸借対照表内訳表

平成27年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業 会 計	法人会計	合 計
I 資産の部				
1 流動資産				
現金	2,577,654		279,700	2,857,354
普通預金	76,369,001	5,272,988	3,602,210	85,244,199
未収金	863,155	1,642,197		2,505,352
繰越商品		186,800		186,800
流動資産合計	79,809,810	7,101,985	3,881,910	90,793,705
2 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金			10,000,000	10,000,000
基本財産合計	0	0	10,000,000	10,000,000
(2) 特定資産				
退職給付引当資産				
普通預金	11,484,110		4,354,701	15,838,811
定期預金	1,600,000		12,400,000	14,000,000
投資有価証券	60,044,677			60,044,677
特定資産合計	73,128,787	0	16,754,701	89,883,488
(3) その他固定資産				
車両運搬具	2,166,480			2,166,480
車両運搬具減価償却累計額	△ 1,442,813			△ 1,442,813
その他固定資産合計	723,667	0	0	723,667
固定資産合計	73,852,454	0	26,754,701	100,607,155
資産合計	153,662,264	7,101,985	30,636,611	191,400,860
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	78,893,397	935,742	3,775,675	83,604,814
未払法人税等		250,000		250,000
預り金	1,727,700	5,763	106,235	1,839,698
流動負債合計	80,621,097	1,191,505	3,881,910	85,694,512
2 固定負債				
退職給付引当金	73,128,787		16,754,701	89,883,488
固定負債合計	73,128,787	0	16,754,701	89,883,488
負債合計	153,749,884	1,191,505	20,636,611	175,578,000
III 正味財産の部				
1 指定正味財産				
指定正味財産合計	0	0	10,000,000	10,000,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(10,000,000)	(10,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	△ 87,620	5,910,480	0	5,822,860
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	△ 87,620	5,910,480	10,000,000	15,822,860
負債及び正味財産合計	153,662,264	7,101,985	30,636,611	191,400,860

2 平成26年度公益財団法人高松市スポーツ振興事業団正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

科 目	平成26年度	平成25年度	増 減	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運営益				
基本財産受取利息	2,500	3,005	△ 505	
特定資産運用益				
退職給付引当金運用益	22,280		22,280	
事業収益				
受託事業収益	777,195,585	720,630,040	56,565,545	
県受託事業収益	126,270	141,915	△ 15,645	
利用料金収益	19,636,752		19,636,752	
負担金収益	22,484,371	17,619,545	4,864,826	
自動販売機売上収益	16,289,898	14,990,211	1,299,687	
その他売上収益	2,024,110	1,016,266	1,007,844	
受託収益				
受託収益	65,417,288	66,726,128	△ 1,308,840	
雑収益				
受取利息	371	258	113	
雑収益	529,751	242,112	287,639	
経常収益計	903,729,176	821,369,480	82,359,696	
(2) 経常費用				
事業費				
嘱託報酬	111,206,100	98,597,930	12,608,170	
給料	116,927,553	115,400,244	1,527,309	
給料手当	62,258,824	57,327,730	4,931,094	
福利厚生費	45,935,759	42,274,563	3,661,196	
退職給付費用	23,143,694	25,703,000	△ 2,559,306	
商品仕入費	425,063	521,966	△ 96,903	
臨時雇賃金	13,292,951	12,557,786	735,165	
報償費	19,139,087	16,373,712	2,765,375	
旅費交通費	1,043,620	1,474,210	△ 430,590	
消耗品費	22,240,497	19,631,547	2,608,950	
燃料費	11,095,598	11,068,920	26,678	
食糧費	306,981	306,783	198	
会議費	62,790	68,150	△ 5,360	
印刷製本費	1,379,505	1,206,826	172,679	
光熱水料費	164,051,278	150,558,259	13,493,019	
修繕費	43,472,041	33,772,913	9,699,128	
通信運搬費	3,812,214	3,846,049	△ 33,835	
手数料	1,791,486	1,653,093	138,393	
保険料	5,222,265	4,865,038	357,227	
委託費	144,689,911	126,009,087	18,680,824	
賃借料	13,276,452	11,580,259	1,696,193	
原材料費	2,311,532	1,571,220	740,312	
支払負担金	619,810	474,820	144,990	
租税公課	30,152,600	17,799,750	12,352,850	
減価償却費	555,669	513,525	42,144	
雑費	21,878	22,490	△ 612	

管理費				
役員報酬	3,327,264	3,952,060	△ 624,796	
嘱託報酬		1,830,000	△ 1,830,000	
給料	26,283,186	28,614,528	△ 2,331,342	
給料手当	15,627,408	14,884,808	742,600	
福利厚生費	7,163,677	7,753,813	△ 590,136	
退職給付費用	4,317,586	2,633,000	1,684,586	
旅費交通費	403,000	396,500	6,500	
消耗品費	682,507	380,304	302,203	
印刷製本費		60,060	△ 60,060	
光熱水料費	303,882	280,915	22,967	
修繕費		265,983	△ 265,983	
通信運搬費	475,561	496,913	△ 21,352	
手数料	81,502	31,550	49,952	
保険料	95,000	95,000	0	
委託費	526,332	512,843	13,489	
賃借料	1,484,869	1,582,756	△ 97,887	
支払負担金	15,000	15,000	0	
租税公課	4,645,600	2,943,100	1,702,500	
経常費用計	903,867,532	821,909,003	81,958,529	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 138,356	△ 539,523	401,167	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	△ 138,356	△ 539,523	401,167	
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 138,356	△ 539,523	401,167	
一般正味財産期首残高	5,961,216	6,500,739	△ 539,523	
一般正味財産期末残高	5,822,860	5,961,216	△ 138,356	
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	
指定正味財産期首残高	10,000,000	10,000,000	0	
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0	
III 正味財産期末残高	15,822,860	15,961,216	△ 138,356	

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業 会 計	法人会計	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運営益				
基本財産受取利息			2,500	2,500
特定資産運用益				
退職給付引当金運用益	9,694		12,586	22,280
事業収益				
受託事業収益	777,195,585			777,195,585
県受託事業収益	126,270			126,270
利用料金収益	19,636,752			19,636,752
負担金収益	22,484,371			22,484,371
自動販売機売上収益		16,289,898		16,289,898
その他売上収益		2,024,110		2,024,110
受託収益				
受託収益			65,417,288	65,417,288
雑収益				
受取利息		371		371
雑収益	460,722	69,029		529,751
経常収益計	819,913,394	18,383,408	65,432,374	903,729,176
(2) 経常費用				
事業費				
嘱託報酬	109,376,100	1,830,000		111,206,100
給料	116,927,553			116,927,553
給料手当	62,219,502	39,322		62,258,824
福利厚生費	45,628,998	306,761		45,935,759
退職給付費用	23,143,694			23,143,694
商品仕入費		425,063		425,063
臨時雇賃金	13,292,951			13,292,951
報償費	19,068,687	70,400		19,139,087
旅費交通費	1,043,620			1,043,620
消耗品費	21,512,586	727,911		22,240,497
燃料費	11,095,598			11,095,598
食糧費	306,981			306,981
会議費	62,790			62,790
印刷製本費	1,353,585	25,920		1,379,505
光熱水料費	164,051,278			164,051,278
修繕費	42,886,681	585,360		43,472,041
通信運搬費	3,812,214			3,812,214
手数料	1,790,946	540		1,791,486
保険料	5,222,265			5,222,265
委託費	144,678,368	11,543		144,689,911
賃借料	13,276,452			13,276,452
原材料費	2,311,532			2,311,532
支払負担金	619,810			619,810
租税公課	29,587,900	564,700		30,152,600
減価償却費	555,669			555,669
雑費		21,878		21,878

管理費				
役員報酬			3,327,264	3,327,264
嘱託報酬				0
給料			26,283,186	26,283,186
給料手当			15,627,408	15,627,408
福利厚生費			7,163,677	7,163,677
退職給付費用			4,317,586	4,317,586
旅費交通費			403,000	403,000
消耗品費			682,507	682,507
印刷製本費				0
光熱水料費			303,882	303,882
修繕費				0
通信運搬費			475,561	475,561
手数料			81,502	81,502
保険料			95,000	95,000
委託費			526,332	526,332
賃借料			1,484,869	1,484,869
支払負担金			15,000	15,000
租税公課			4,645,600	4,645,600
経常費用計	833,825,760	4,609,398	65,432,374	903,867,532
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 13,912,366	13,774,010	0	△ 138,356
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 13,912,366	13,774,010	0	△ 138,356
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額	13,469,081	△ 13,469,081	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 443,285	304,929	0	△ 138,356
一般正味財産期首残高	355,665	5,605,551	0	5,961,216
一般正味財産期末残高	△ 87,620	5,910,480	0	5,822,860
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	10,000,000	10,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	10,000,000	10,000,000
III 正味財産期末残高	△ 87,620	5,910,480	10,000,000	15,822,860

3 財務諸表に対する注記

(1) 重要な会計方針

① 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券については、償却原価法（定額法）により評価している。

② 退職給付引当金の計上基準

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は年度末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異は、平成24年度から12年で費用処理することとしている。

③ 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法として、定額法を採用している。

なお、耐用年数は、次のとおりです。

車両運搬具（軽自動車）4年、車両運搬具（電動アシスト自転車）2年

④ リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

⑤ 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

(2) 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

（単位：円）

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	75,019,310	27,461,280	12,597,102	89,883,488
小 計	75,019,310	27,461,280	12,597,102	89,883,488
合 計	85,019,310	27,461,280	12,597,102	99,883,488

(3) 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
定期預金	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
小 計	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	89,883,488	(0)	(0)	(89,883,488)
小 計	89,883,488	(0)	(0)	(89,883,488)
合 計	99,883,488	(10,000,000)	(0)	(89,883,488)

(4) 満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	額 面 額	帳簿価額	時 価	評価損益
地方債				
第 678 回東京都公債	57,000,000	60,044,677	60,209,100	164,423
合 計	57,000,000	60,044,677	60,209,100	164,423

(5) 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具（軽自動車 3 台）	2,054,096	1,400,669	653,427
車両運搬具（電動アシスト自転車 1 台）	112,384	42,144	70,240
合 計	2,166,480	1,442,813	723,667

4 平成26年度公益財団法人高松市スポーツ振興事業団財産目録

平成27年3月31日現在

(単位：円)

科 目		金 額	
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	現金手許有高	2,857,354	
普通預金	百十四銀行高松市役所支店	85,244,199	
未収金	自販機等受取手数料	2,505,352	
繰越商品	ラインテープ等棚卸額	186,800	
流動資産合計			90,793,705
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	百十四銀行高松市役所支店	10,000,000	
基本財産合計		10,000,000	
(2) 特定資産			
退職給付引当資産			
定期預金	高松信用金庫	10,000,000	
定期預金	香川銀行	4,000,000	
普通預金	百十四銀行高松市役所支店	15,838,573	
普通預金	大和ネクスト銀行エビス支店	238	
投資有価証券		60,044,677	
特定資産合計		89,883,488	
(3) その他固定資産			
車両運搬具（公益目的保有財産）		2,166,480	
車両運搬具減価償却累計額		△ 1,442,813	
その他固定資産合計		723,667	
固定資産合計			100,607,155
資産合計			191,400,860
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	3月分の委託料等	83,604,814	
未払法人税等	法人税等	250,000	
預り金	源泉所得税等	1,839,698	
流動負債合計			85,694,512
2 固定負債			
退職給付引当金		89,883,488	
固定負債合計			89,883,488
負債合計			175,578,000
正味財産			15,822,860

